

KlimaInvest Clean Wind P/S

Årsrapport 2012

CVR-nr. 32 28 96 22

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19 / 4 2013

Jesper Bak

(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	
Beretning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. januar- 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	KlimaInvest Clean Wind P/S c/o KlimaInvest A/S Vestagervej 3 2100 København Ø
	CVR-nr.: 32 28 96 22 Stiftet: 14. juli 2009 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Bak
Bestyrelse	Thomas Kofoed Hansen, formand Dag Kaj Schønberg Jesper Bak
Revisor	AP Statsautoriserede Revisorer Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje og drive driftsaktiviteter indenfor vedvarende energi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på t.kr. 16.336 mod et underskud på t.kr. 1.333 i 2011. I årets resultat indgår nedskrivning af selskabets vindmølleaktiviteter med t.kr. 15.431.

Selskabet har i januar 2013 afhændet vindmølleprojekt til en ekstern køber for en salgspris på 41,7 mio.kr., som følge heraf er vindmølleprojektet nedskrevet til den forventede nettosalgspris.

I forbindelse med endelig gennemførelse af overdragelsen af selskabets vindmølleprojekt skal 1,57 mio. kr. af den aftalte salgspris placeres i depot, som frigives når projektet er overdraget tilfredsstillende, dog tidligst 15 måneder fra den 31. januar 2013.

Som følge af årets underskud er selskabets egenkapital negativ med t.kr. 2.871. Selskabets ledelse forventer at selskabets egenkapital kan reableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, end det ovenfor nævnte.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for KlimaInvest Clean Wind P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. marts 2013

Direktion

Jesper Bak

Bestyrelse

Thomas Kofoed Hansen
(formand)

Dag Kaj Schønberg

Jesper Bak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KlimaInvest Clean Wind P/S

Vi har revideret årsregnskabet for KlimaInvest Clean Wind P/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. marts 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KlimaInvest Clean Wind P/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele til fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af energi indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og –fradrag vedrørende prioritetsgæld mv.

Skat

Selskabet er som P/S skattemæssigt transparent og skal derfor ikke opgøre en skattepligtig indkomst. Skattepligten ligger hos selskabsdeltagerne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Vindmølleanlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vindmølleanlæg 25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Bankgæld

Bankgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles bankgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

	Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Nettoomsætning		7.856	6.792
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-2.591	-2.377
Andre eksterne omkostninger		-391	-276
Af- og nedskrivninger	1	<u>-18.741</u>	<u>-3.310</u>
Driftsresultat		-13.867	829
Andre finansielle indtægter		48	1
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.517</u>	<u>-2.163</u>
Resultat før skat		-16.336	-1.333
Skat af årets resultat		<u>-</u>	<u>-</u>
Årets resultat		<u>-16.336</u>	<u>-1.333</u>
<i>Forslag til resultatdisponering</i>			
Overført til næste år		<u>-16.336</u>	<u>-1.333</u>
Disponeret i alt		<u>-16.336</u>	<u>1.333</u>

Balance 31. december

Aktiver	Note	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Vindmølleanlæg	4	<u>38.902</u>	<u>57.683</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>38.902</u>	<u>57.683</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>38.902</u>	<u>57.683</u>
Tilgodehavender fra salg		1.383	1.332
Andre tilgodehavender		225	145
Periodeafgrænsningsposter		<u>392</u>	<u>337</u>
Tilgodehavender		<u>2.000</u>	<u>1.814</u>
Likvide beholdninger		<u>950</u>	<u>855</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.950</u>	<u>2.669</u>
Aktiver i alt		<u><u>41.852</u></u>	<u><u>60.352</u></u>

Balance 31. december

Passiver		2012	2011
		t.kr.	t.kr.
Selskabskapital	5	16.775	16.775
Overført resultat		<u>-19.646</u>	<u>-3.299</u>
Egenkapital i alt	6	<u>-2.871</u>	<u>13.476</u>
Andre hensatte forpligtelser		<u>-</u>	<u>224</u>
Hensatte forpligtelser		<u>-</u>	<u>224</u>
Bankgæld	7	<u>36.040</u>	<u>41.475</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>36.040</u>	<u>41.475</u>
Kortfristet del af bankgæld		2.225	1.345
Leverandørgæld		609	855
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.570	2.373
Anden gæld	8	<u>279</u>	<u>604</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.683</u>	<u>5.177</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>44.723</u>	<u>46.652</u>
Passiver i alt		<u>41.852</u>	<u>60.352</u>
Pantsætninger	9		
Eventualaktiver	10		
Ejerforhold	11		

Noter

Note 1 – Af- og nedskrivninger	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Vindmølleanlæg	3.310	3.310
Nedskrivning til nettorealiseringsværdi	<u>15.431</u>	<u>-</u>
	<u>18.741</u>	<u>3.310</u>

Note 2 – Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	186	116
Andre finansielle omkostninger	<u>2.331</u>	<u>2.047</u>
	<u>2.517</u>	<u>2.163</u>

Note 3 – Skat af årets resultat

Der er afregnet lokal skat og produktionsafgift i Frankrig med et beløb på t.kr. 576.

Note 4 – Materielle anlægsaktiver

Kostpris 01.01.2012	63.321
Kursregulering	<u>-40</u>
Kostpris 31.12.2012	<u>63.281</u>
Afskrivninger 01.01.2012	-5.638
Årets afskrivninger	-3.310
Årets nedskrivning	<u>-15.431</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>-24.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>38.902</u>

Vindmølleprojektet er registreret i Frankrig via KlimaInvest Côtes D'Armor SNC.

Note 5 - Selskabskapital

Kapitalkontoen består af 2.251.995 aktier á 1 EUR. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	2012 t.kr.
Ændringer i kapitalkontoen siden stiftelse:	
Kapitalkonto ved stiftelse	1.875
Kapitalforhøjelse 18. marts 2010	<u>14.900</u>
Kapitalkonto 31.12.2012	<u>16.775</u>

Noter

Note 6 – Egenkapital

Egenkapital 01.01.2012	13.476
Kursregulering vedr. vindmøller	-11
Årets resultat	<u>-16.336</u>
Egenkapital 31.12.2012	<u><u>-2.871</u></u>

	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Note 7 – Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år (amortiseret kostpris)	<u>18.914</u>	<u>23.570</u>

	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Note 8 – Anden gæld		
Moms og afgifter	-	320
Andre skyldige omkostninger	<u>279</u>	<u>284</u>
	<u>279</u>	<u>604</u>

Note 9 – Pantsætninger

Bankgæld er sikret ved pant i vindmølleanlæg samt fordringer forbundet med el-salg.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte vindmølleanlæg Samt fordringer forbundet med el-salg udgør	<u>40.285</u>	<u>58.791</u>
--	---------------	---------------

Note 10 – Eventualaktiver

I forbindelse med endelig gennemførelse af overdragelsen af selskabets vindmølleprojekt skal 1,57 mio. kr. af den aftalte salgspris placeres i depot, som frigives når projektet er overdraget tilfredsstillende, dog tidligst 15 måneder fra den 31. januar 2013. Indtægter fra depot indregnes på tidspunkt, hvor betingelserne er opfyldt eller beløbet er modtaget.

Note 11 – Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5 % af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KlimaInvest A/S, Lyngby-Taarbæk, CVR-nr. 30 73 17 35

KlimaInvest Clean Wind Partners P/S indgår i koncernregnskabet for KlimaInvest A/S.